

Uchwała Nr 157/2015
Zarządu Powiatu w Kętrzynie
z dnia 26 sierpnia 2015r.

w sprawie założeń do projektu uchwały budżetowej na **2016 rok** oraz do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej obejmującej okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, szczegółowego trybu przygotowania projektów planów rzeczowo-finansowych jednostek organizacyjnych, wykonania kalkulacji dochodów i wydatków budżetu do opracowania projektu budżetu uchwały budżetowej Powiatu Kętrzyńskiego na **2016 rok** i do projektu uchwały Rady Powiatu w sprawie wieloletniej prognozy finansowej obejmującej okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, określenia druków planistycznych, zadań wykonywanych przez poszczególne wydziały Starostwa Powiatowego, jednostki organizacyjne powiatu, służby, inspekcje, straże i skarbnika powiatu.

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.), art. 32 ust. 2 pkt 1 i art. 55 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 595 z późn. zm.) § 3 uchwały Nr XLVI/314/2010 Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia 8 lipca 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,

Zarząd Powiatu w Kętrzynie uchwala co następuje :

§ 1

Uchwala się założenia do projektu uchwały budżetowej oraz do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej obejmującej okres jednego roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat stanowiące załącznik nr 1 do uchwały.

§ 2

Ustala się tryb prac, terminy, druki planistyczne służące do przygotowania i opracowania kalkulacji projektów dochodów i wydatków budżetu oraz materiałów do projektów planów rzeczowo-finansowych służących opracowaniu projektu budżetu Powiatu Kętrzyńskiego na 2016 rok stanowiące załączniki od nr 2 do nr 8 do niniejszej uchwały.

§ 3

Uchwałę wykonają jednostki budżetowe i wydziały Starostwa Powiatowego w Kętrzynie.

Kucyński
Kucyński
1

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Starostwa Powiatowego w Kętrzynie oraz Biuletynie Informacji Publicznej.

Zarząd Powiatu w Kętrzynie

1. Ryszard Henryk Niedziółka	Starosta 
2. Michał Jerzy Krasiński	Wicestarosta
3. Waldemar Krzysztof Kuczyński	Członek 
4. Alicja Anastazja Kamińska	Członek 
5. Michał Kochanowski	Członek 

**Założenia do projektu uchwały budżetowej na 2016 rok oraz do projektu uchwały
w sprawie wieloletniej prognozy finansowej obejmującej okres roku
budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat.**

I.

**Podstawy opracowania projektu uchwały budżetowej, w tym projekt budżetu
Powiatu**

1. Ważniejsze ustawy i rozporządzenia :

- 1) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013r., poz. 885 z późn. zm.),
- 2) ustawa z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz. U. z 20145r. , poz. 513),
- 3) ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 595 z późn. zm.),
- 4) ustawa z dnia 24 kwietnia 2003r. O działalności pożytku publicznego i wolontariacie (tj. Dz. U. z 2014r., poz. 1118 z późn. zm.),
- 5) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. W sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów ora pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. Dz. U. z 2014r., poz. 1053 z późn. zm.)

2. Ważniejsze uchwały Rady Powiatu w Kętrzynie oraz Zarządu Powiatu w Kętrzynie :

- 1) uchwała Rady Powiatu w Kętrzynie Nr XLVI/314/2010 z dnia 8 lipca 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
- 2) Uchwała Rady Powiatu w Kętrzynie Nr XXXVII/246/2009 z dnia 10 września 2009r. ws. przyjęcia regulaminu przyznawania stypendium Starosty Kętrzyńskiego za wyniki w nauce oraz osiągnięcia naukowe, sportowe i artystyczne uczniom szkół ponadgimnazjalnych oraz uczniom gimnazjów, dla których organem prowadzącym jest Powiat Kętrzyński,
- 3) Uchwała Nr XLVI/312/2010 z dnia 8 lipca 2010r. ws. określenia zasad dotacji na dofinansowanie prac konserwatorskich, restauratorskich lub robót budowlanych przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków usytuowanych na terenie Powiatu Kętrzyńskiego,
- 4) uchwały (bądź ich projekty) przyjmujące do realizacji w 2016r. Programy i projekty finansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi,

Kucyński *Alkiewicz* *3*

- 5) uchwała (bądź jej projekty) w sprawie uchwalenia strategii rozwoju dróg powiatowych,
- 6) uchwała (bądź jej projekty) w sprawie strategii rozwoju oświaty,
- 7) uchwała (bądź jej projekt) przyjmująca do realizacji w 2016r. Program współpracy Powiatu Kętrzyńskiego z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie,
- 8) uchwały (bądź jej projekty) ws. realizacji w 2016 na terenie Powiatu Kętrzyńskiego programów dotyczących m.in. :
 - a) profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych,
 - b) przeciwdziałania przemocy w rodzinie oraz ochrony ofiar przemocy w rodzinie.

3. Informacje :

- 1) Ministra Finansów - w szczególności dotyczące planowanej kwoty subwencji ogólnej oraz planowanych dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
 - 2) Wojewody Warmińsko-Mazurskiego o planowanych kwotach dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz na dofinansowanie zadań własnych,
 - 3) innych dysponentów części budżetowych budżetu państwa.
4. Założenia do projektu budżetu państwa i prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych na rok 2016.

II.

Zasady ogólne opracowania projektu budżetu Powiatu

1. Podstawową zasadą budżetową przy opracowywaniu i uchwalaniu budżetu będzie zasada równowagi budżetowej, rozumiana jako zrównanie wydatków z dochodami powiększonymi o niezbędne przychody pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych oraz kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym.
2. Jako drugą ważną zasadę należy przyjąć konieczność uzyskania nadwyżki operacyjnej zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych rozumianej jako ograniczenie wydatków bieżących, tak aby były niższe od dochodów bieżących.
3. Budżet Powiatu będzie opracowywany na podstawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Kętrzyńskiego.
4. Wyboru zadań przy opracowywaniu projektu budżetu zarówno w części bieżącej jak i majątkowej należy dokonywać biorąc pod uwagę przede wszystkim :
 - a) kontynuowanie przedsięwzięć wieloletnich, mających finansowanie w budżecie 2015r. I ewentualnie lat wcześniejszych,
 - b) możliwość uzyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych w szczególności pochodzących ze środków europejskich,
 - c) projekty (zadania) wyłonione w procedurze budżetu obywatelskiego Powiatu Kętrzyńskiego na rok 2016,

Planowa Kętrzyński

[Signature]


- d) zadania mające szczególne znaczenie dla rozwoju Powiatu i poprawy jakości życia jego mieszkańców,
 - e) zadania, które zapewniają usługi zaspokajające potrzeby dużej liczby mieszkańców.
5. Kalkulacje kwot wydatków bieżących należy oprzeć głównie na wskaźnikach zawartych w założeniach do projektu budżetu państwa na 2016 rok.
 6. Zadania i kwoty wprowadzone do budżetu po stronie wydatkowej powinny posiadać kalkulację kosztów oraz określenie zakresu i efektu rzeczowego jaki przewiduje się do osiągnięcia po ich realizacji.
 7. Źródłem finansowania deficytu budżetowego będzie nadwyżka z lat ubiegłych oraz dług publiczny (kredyt, pożyczka).

III.

Główne założenia w zakresie planowania dochodów Powiatu

1. Podstawą planowania dochodów budżetowych na 2016 rok jest przewidywane wykonanie dochodów w roku 2015 oraz analiza skutków :
 - a) wpływu sytuacji gospodarczej kraju na podstawowe dochody Powiatu wynikające z ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w szczególności w zakresie dochodów z tytułu udziałów w dochodach budżetu państwa z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i podatku dochodowego od osób prawnych (CIT),
 - b) planowanego zbycia mienia Powiatu z uwzględnieniem bariery popytu powodowanej stagnacją na rynku nieruchomości.
2. Podejmowanie działań zmierzających do pozyskania dodatkowych dochodów z części oświatowej subwencji ogólnej.
3. Podejmowanie działań w celu pozyskania dodatkowych środków finansowych na dofinansowanie realizacji zadań własnych – z budżetu państwa, funduszy celowych oraz funduszy pomocowych (w szczególności z budżetu Unii Europejskiej).
4. Kontynuacja windykacji wierzytelności powiatowych.
5. Wpływy z opłat przyjąć w wysokości skalkulowanej przez Starostwo Powiatowe w Kętrzynie.
6. Inne dotacje związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych na podstawie zawartych porozumień, umów między jednostkami samorządu terytorialnego i jednostkami zaliczanymi do sektora finansów publicznych przyjąć na podstawie zawartych umów, porozumień.
7. Dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe przyjąć w wysokości skalkulowanej przez jednostki budżetowe.

Robert Kuczyński



IV.

Główne założenia w zakresie planowania wydatków budżetu Powiatu

1. Wydatki planować w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.
2. Wydatki bieżące będą ustalane przy generalnym założeniu utrzymania dotychczasowego poziomu usług publicznych świadczonych przez Powiat na rzecz mieszkańców Powiatu.
3. Zabezpieczyć w pierwszej kolejności niezbędne środki finansowe na zadania obligatoryjne oraz zadania kontynuowane, na realizację których zaciągnięto zobowiązania podpisując umowy wieloletnie z wykonawcami/ dostawcami towarów i usług - zarówno w części bieżącej, jak i majątkowej wydatków - wymienione w wykazie przedsięwzięć, w załączonym do wieloletniej prognozy finansowej.
4. Zaplanować rezerwę ogólną na nieprzewidziane wydatki w wysokości nie niższej niż 0,5% i nie wyższej niż 1% całości wydatków budżetu.
5. Z ogólnej puli środków na oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą wydzielić rezerwę oświatową.
6. Oprócz rezerw celowych : oświatowej i obligatoryjnej związanej z zarządzaniem kryzysowym, utworzyć w miarę potrzeb inne rezerwy celowe, których suma nie może przekroczyć 5% wydatków Powiatu.
7. Planowane dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska przeznaczyć w całości na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej.
8. Wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zlecone Powiatowi ustawami zaplanować wg kwot otrzymanych w informacjach od dysponentów środków budżetu państwa.
9. Dotacje na zadania Powiatu realizowane przez organizacje pozarządowe ustalić zgodnie z zasadami zawartymi w :
 - a) ustawie z dnia 24 kwietnia 2013r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (tj. Dz. U. z 2014r. , poz. 1118, z późn. zm.),
 - b) uchwale (bądź projekcie uchwały) Rady Powiatu ws. programu współpracy Powiatu Kętrzyńskiego z organizacjami pozarządowymi oraz z podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie na rok 2016.
10. Ograniczone możliwości finansowe budżetu Powiatu, wymagają od dysponentów środków budżetowych zwiększenia efektywności gospodarowania środkami publicznymi, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe wydatki bieżące. Konieczne będzie utrzymywanie podwyższonej dyscypliny budżetowej m.in. poprzez rygorystyczne przestrzeganie zasady oszczędności określonej w ustawie o finansach publicznych - jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.
11. Zabezpieczyć środki na ewentualne wydatki związane z udzielonymi przez Powiat poręczeniami dla Szpitala Powiatowego w Kętrzynie.
12. Priorytetem w inwestycjach będzie :
 - a) strategia rozwoju sieci dróg powiatowych,

Radosław Kurzydowski

[Signature]

- b) realizacja programu rewitalizacji Szpitala Powiatowego w Kętrzynie,
 - c) remonty i modernizacja infrastruktury oświaty.
13. Uwzględnić finansowanie zadań własnych i zleconych Powiatu zgodnie z przyjętymi zadaniami oraz uzasadnionymi potrzebami tj. :
- a) finansowanie z budżetu jednostek budżetowych: jednostek oświatowych, Powiatowej Biblioteki Publicznej, Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie, Domu Pomocy Społecznej, Powiatowego Urzędu Pracy, Powiatowego Zarządu Dróg, Powiatowych Domów Dziecka, Starostwa Powiatowego, oraz zadania zlecone: Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego, Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej,
 - b) dotację dla szkół prowadzonych przez inne podmioty,
 - c) dotacje związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych na podstawie zawartych porozumień, umów między jednostkami samorządu terytorialnego i jednostkami zaliczanymi do sektora finansów publicznych przyjąć na podstawie zawartych umów, porozumień,
 - d) utrzymanie dróg powiatowych,
 - e) wypłatę ekwiwalentów za grunty rolne przeznaczone pod zalesienie,
 - f) nadzór nad gospodarką leśną,
 - g) obrona cywilna, Centrum Zarządzania Kryzysowego,
 - h) obsługa długu publicznego, opłacenie odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz spłata rat zaciągniętych kredytów,
 - i) wypłata stypendiów uczniowskich,
 - j) dopłaty do Warsztatów Terapii Zajęciowej,
 - k) współpraca z organizacjami pożytku publicznego w zakresie zadań powiatu zleconych do realizacji tym organizacjom pożytku publicznego,
 - l) dotacje na dofinansowanie prac konserwatorskich, restauratorskich lub robót budowlanych przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków usytuowanych na terenie Powiatu Kętrzyńskiego,
 - m) finansowanie zadań w zakresie kultury, kultury fizycznej i sportu.

V.


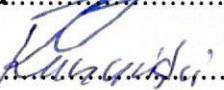
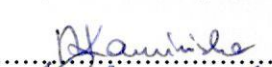

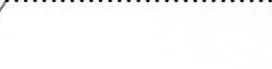
Założenia w zakresie planowania Wieloletniej Prognozy Finansowej

Przy sporządzaniu danych do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej obejmującej okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat należy kierować się założeniami określonymi w punktach od I do III.

Kuczyński
Olus



Zarząd Powiatu w Kętrzynie

- | | |
|---------------------------------|--|
| 1. Ryszard Henryk Niedziółka | Starosta  |
| 2. Michał Jerzy Krasieński | Wicestarosta  |
| 3. Waldemar Krzysztof Kuczyński | Członek  |
| 4. Alicja Anastazja Kamińska | Członek  |
| 5. Michał Kochanowski | Członek  |

I. Informacje ogólne

Tryb prac nad sporządzeniem projektu budżetu Powiatu Kętrzyńskiego na 2016 rok określa uchwała Nr XLVI/314/2010 Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia 8 lipca 2010r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

W sierpniu 2015 r. zostało opublikowane pismo Zarządu Powiatu w Kętrzynie do mieszkańców Powiatu i do Radnych Powiatu o przyjmowaniu przez Zarząd Powiatu w Kętrzynie wniosków do projektu budżetu Powiatu Kętrzyńskiego na 2016 rok i do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej obejmującej okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Określono termin składania wniosków do dnia 15 września 2015 r. Miejsce składania wniosków- Sekretariat Starostwa Powiatowego. Po upływie tego terminu (po 15 września), wnioski, które wpłynęły do Starostwa Powiatowego w Kętrzynie **zostaną przekazane wg właściwości branżowej do Wydziałów Starostwa Powiatowego lub do jednostek budżetowych** Powiatu Kętrzyńskiego celem przeanalizowania możliwości uwzględnienia w propozycjach planów rzeczowo-finansowych do projektu budżetu na 2016 rok i w projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej obejmującej okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat.

Zgodnie z § 4 w/w uchwały Rady Powiatu kierownicy powiatowych jednostek organizacyjnych, powiatowych służb, inspekcji i straży oraz pracownicy Starostwa Powiatowego odpowiedzialni merytorycznie za realizację zadań wymagających ujęcia w projekcie budżecie powiatu na 2016 rok, **opracowują i przedkładają Zarządowi Powiatu w terminie do 15 października 2015 roku materiały do projektów planów rzeczowo-finansowych, kalkulacje rzeczowe i finansowe dochodów i wydatków budżetu oraz projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej obejmującej okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat wraz z uzasadnieniem stanowiącymi szczegółowe obliczenia**, na 2016 rok i na lata objęte wieloletnią prognozą finansową. Materiały do projektów planów rzeczowo-finansowych jednostek, kalkulacje dochodów i wydatków budżetu na 2016 rok i na lata objęte wieloletnią prognozą finansową należy sporządzić **w szczególności : dział, rozdział, § klasyfikacji budżetowej.**

Przy opracowaniu projektów planów rzeczowo-finansowych, kalkulacji dochodów i wydatków projektu budżetu na 2016 rok należy kierować się:

- 1) prognozami cen w roku budżetowym 2016 i w okresie objętym wieloletnią prognozą finansową,
- 2) przewidywanym stanem zatrudnienia na koniec roku poprzedzającego rok budżetowy (na koniec 2015r.) i w roku budżetowym 2016 i w okresie objętym wieloletnią prognozą finansową,
- 3) wynagrodzeniami obowiązującymi w roku poprzedzającym rok budżetowy

 *Beata Kuczyńska* 

(rok 2015), a także zawartymi umowami i sporządzonymi kalkulacjami.

II. Wzory druków

Wzory druków do opracowywania materiałów do projektu planów rzeczowo-finansowych, dochodów i wydatków budżetu na 2016 rok stanowią załączniki do niniejszej uchwały i pokrywają się ze wzorami planów rzeczowo-finansowych na dany rok budżetowy i wzorami druków załączników do projektu budżetu Powiatu na dany rok budżetowy i do wieloletniej prognozy finansowej.

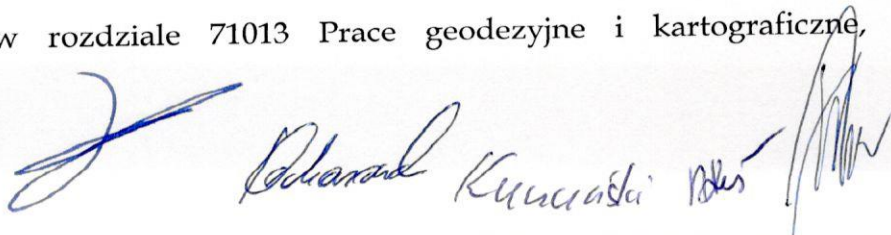
- 1) Plan dochodów budżetu na 2016 rok – zał. Nr 3 do uchwały.
- 2) Plan wydatków budżetu na 2016 rok – zał. Nr 4 do uchwały.
- 3) Kalkulacja zatrudnienia i wynagrodzenia do planu wydatków budżetu na 2016 rok – zał. Nr 5 i 5a do uchwały.
- 4) Wykaz zadań inwestycyjnych i majątkowych – zał. Nr 6 do uchwały.
- 5) Wykaz wydatków na programy i projekty współfinansowane ze środków Funduszy UE- zał. Nr 7 do uchwały.
- 6) Druki do sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej – zał. Nr 8 do uchwały.

III. Informacje szczegółowe dla Wydziałów Starostwa Powiatowego

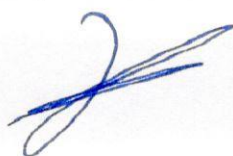
- 1) **Wydział Organizacyjny i Spraw Obywatelskich** Starostwa Powiatowego opracowuje materiały do projektu planu rzeczowo-finansowego na 2016 rok oraz do wieloletniej prognozy finansowej:
 - a) obejmującego dochody i wydatki realizowane przez jednostkę budżetową- Starostwo Powiatowe, w rozbiciu na zadania własne (w rozdziale 75020) i zadania zlecone (w rozdziale 75011), druki Nr 3,4,5,8,
 - b) dochody i wydatki realizowane w rozdziale 75045 Kwalifikacja wojskowa, wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym, druki Nr 3 i 4,
 - c) wydatki realizowane w rozdziale 75019 Rady powiatów, wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym, druk Nr 4,
 - d) wydatki w rozdziale 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego, wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym – druk Nr 3,

- 2) **Wydział Geodezji, Katastru i Nieruchomości** Starostwa Powiatowego opracuje materiały do projektu planu rzeczowo-finansowego na 2016 rok oraz do wieloletniej prognozy finansowej obejmujące dochody i wydatki realizowane w:
 - a) w rozdziale 01005 Prace geodezyjne – urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa, wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym (zadanie zlecone) – druki Nr 3,4,8,
 - b) w rozdziale 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami, wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym (zadanie zlecone i zadanie własne) – druki Nr 3,4,8,

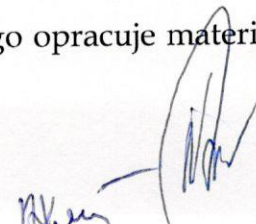
 - c) w rozdziale 71013 Prace geodezyjne i kartograficzne, wraz z



- uzasadnieniem rzeczowym i finansowym (zadania zlecone) - druki Nr 3,4,8,
- d) w rozdziale 71014 Opracowania geodezyjne i kartograficzne, wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym (zadania zlecone) - druki Nr 3,4,8,
- e) w rozdziale 71095 Pozostała działalność plan przychodów i wydatków byłego Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym, wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym - druk Nr 3,4,8.
- 3) **Wydział Rolnictwa i Gospodarowania Środowiskiem** Starostwa Powiatowego opracuje materiały do projektu planu rzeczowo-finansowego na 2016 rok oraz do wieloletniej prognozy finansowej obejmujące dochody i wydatki realizowane w:
- a) w rozdziale 01095 Pozostała działalność, wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym - druk Nr 3,
- b) w rozdziale 02001 Gospodarka leśna, wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym - druki Nr 3 i 4,
- c) w rozdziale 02002 Nadzór nad gospodarką leśną, wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym - druki Nr 3 i 4,
- d) w rozdziale 02095 Pozostała działalność, wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym - druk Nr 4,
- e) w rozdziale 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska (plan przychodów i wydatków byłego Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej), wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym - druk Nr 3,4,
- f) w rozdziale 90095 Pozostała działalność (zadanie: Festiwal Ekologiczny), wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym - druki Nr 2 i 3, oraz ze wszystkich rozdziałów druk Nr 8.
- 4) **Powiatowe Centrum Zarządzania Kryzysowego i Bezpieczeństwa** opracuje materiały do projektu planu rzeczowo-finansowego na 2016 rok oraz do wieloletniej prognozy finansowej obejmujące dochody i wydatki realizowane:
- a) w rozdziale 75414 Obrona cywilna, wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym (odrębnie zadania własne i zadania zlecone) - druki Nr 3 i 4,
- b) w rozdziale 75421 Zarządzanie kryzysowe, wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym druki Nr 3 i 4,
- c) oraz ze wszystkich rozdziałów druk Nr 8,
- d) w rozdziale 75818 Rezerwy ogólne i celowe, wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym - druk nr 3.
- 5) **Wydział Budżetu i Finansów** Starostwa Powiatowego opracuje materiały do



Edward Kuczyński



projektu planu rzeczowo-finansowego na 2016 rok oraz do wieloletniej prognozy finansowej obejmujące dochody i wydatki realizowane:

- a) w rozdziale 75622 Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochodu budżetu państwa, wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym - druk Nr 3,
 - b) w rozdziale 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek, wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym - druk Nr 4,
 - c) w rozdziale 75704 Rozliczenie z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jst, wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym - druk Nr 4,
 - d) w dziale 758 Różne rozliczenia (subwencje i odsetki od środków na rachunkach), wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym - druk Nr 3,
 - e) w rozdziale 85333 Środki z FP otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek ZUS pracowników PUP,
 - f) w rozdziale 85456 PDD, szkoły i SOSz-W, wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym - druk Nr 3.
- 6) **Wydział Architektury, Budownictwa i Inwestycji** Starostwa Powiatowego opracuje materiały do projektu planu rzeczowo-finansowego na 2016 rok oraz do wieloletniej prognozy finansowej obejmujące dochody i wydatki realizowane :
- a) wykaz zadań inwestycyjnych i wydatków majątkowych, wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym - druk Nr 6 i 8,
 - b) wykaz wydatków na programy i projekty współfinansowane ze środków Funduszy UE, wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym - druk Nr 7.
- 7) **Wydział Komunikacji i Transportu** Starostwa Powiatowego opracuje materiały do projektu planu rzeczowo-finansowego na 2016 rok oraz do wieloletniej prognozy finansowej obejmujące dochody i wydatki realizowane:
- a) w rozdziale 75618 Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jst na podstawie ustaw (wpływy z opłat komunikacyjnych), wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym - druk Nr 3.

IV.

Informacje szczegółowe dla jednostek organizacyjnych Powiatu

1. **Jednostki organizacyjne Powiatu będące jednostkami budżetowymi**, opracują materiały do projektów planów rzeczowo-finansowych na 2016 rok oraz do wieloletniej prognozy finansowej w szczególności: dział, rozdział, § klasyfikacji budżetowej, obejmujące dochody i wydatki realizowane przez jednostkę budżetową, wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym - druki Nr 3,4 i 5,8. Wydatki na ZPŚS nauczycieli emerytów należy planować w rozdziale 80195. Składniki wynagrodzeń określone

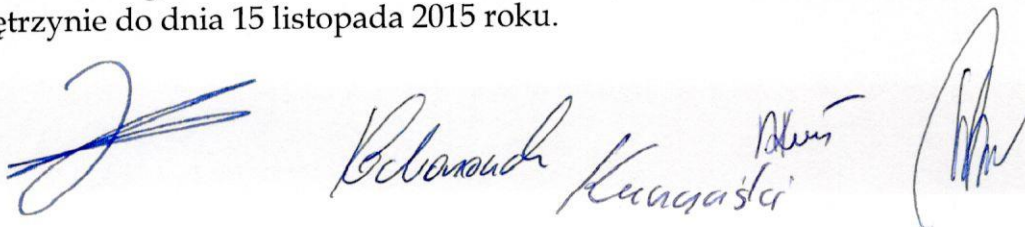
regulaminem wynagradzania w 2016r. nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez Powiat Kętrzyński należy planować w odpowiednich rozdziałach do których zaszerzegowane są szkoły zatrudniające tych nauczycieli.

2. **Centrum Usług Wspólnych Powiatu Kętrzyńskiego** opracuje materiały do projektów planów rzeczowo-finansowych na 2016 rok: jednostek oświaty, Powiatowych Domów Dziecka, Powiatowej Biblioteki Publicznej oraz do wieloletniej prognozy finansowej w szczególności: dział, rozdział, § klasyfikacji budżetowej, obejmujące dochody i wydatki realizowane przez jednostkę budżetową i Powiatową Bibliotekę Publiczną, wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym – druki Nr 3, 4, 5, 5a oraz Nr 8 wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym, ponadto materiały do projektu planu rzeczowo-finansowego na 2016 rok obejmującego zadania Wydziału Oświaty tj. dochody i wydatki:
- a. dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznych i niepublicznych szkół lub innych placówek oświatowo-wychowawczych, wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym – druk Nr 4,
 - b. w rozdziale 80195 Pozostała działalność (wydatki na przeprowadzenie kwalifikacji na wyższy stopień awansu zawodowego, na ogłoszenia i inne zadania wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym – druk Nr 4,
 - c. w rozdziale 92116 Biblioteki, wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym – druk Nr 4,
 - d. w rozdziale 92195 Pozostała działalność, w zakresie kultury, wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym - druk Nr 4,
 - e. w rozdziale 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej, wraz z uzasadnieniem rzeczowym i finansowym – druk Nr 4.

V.

Zadania Skarbnika Powiatu

Skarbnik Powiatu, w oparciu o przedłożone materiały do projektów planów finansowych i kalkulacje dochodów i wydatków budżetu na 2016 rok oraz do wieloletniej prognozy finansowej opracuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków projektu budżetu Powiatu na 2016 rok i zbiorcze zestawienie do wieloletniej prognozy finansowej. Opracowane zestawienie dochodów i wydatków do projektu uchwały budżetowej Powiatu Kętrzyńskiego na 2016 rok i zbiorcze zestawienie do wieloletniej prognozy finansowej przedłoży Zarządowi Powiatu w terminie umożliwiającym przeanalizowanie przez Zarząd Powiatu materiału i podjęcie uchwały Zarządu Powiatu o projekcie uchwały budżetowej Powiatu Kętrzyńskiego na 2016 rok, wraz z objaśnieniami oraz prognozę łącznej kwoty długu i o wieloletniej prognozie finansowej w terminie umożliwiającym doręczenie projektów Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie i Radzie Powiatu w Kętrzynie do dnia 15 listopada 2015 roku.



Zarząd Powiatu w Kętrzynie

1. Ryszard Henryk Niedziółka

Starosta.....

2. Michał Jerzy Krasiński

Wicestarosta.....

3. Waldemar Krzysztof Kuczyński

Członek.....

4. Alicja Anastazja Kamińska

Członek.....

5. Michał Kochanowski

Członek.....

Nazwa jednostki budżetowej (pieczęć)

Plan dochodów budżetu (projekt planu) na rok 2016

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa działu, rozdziału, paragrafu, wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2015 r.	Plan/projekt planu na 2016r.	Dynamika %
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem :						

Uzasadnienie rzeczowo-finansowe stanowiące kalkulację odrębnie do każdego paragrafu i dochodu:

Miejscowość i data sporządzenia

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Nazwa jednostki budżetowej (pieczęć)

Plan wydatków budżetu (projekt planu) na rok 2016

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa działu, rozdziału, paragrafu, wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2015 r.	Plan/projekt planu na 2016r.	Dynamika %
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem :						

Uzasadnienie rzeczowo-finansowe stanowiące kalkulację odrębnie do każdego paragrafu i zadania:

Miejscowość i data sporządzenia

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Nazwa jednostki budżetowej (pieczęć)

Kalkulacja zatrudnienia i wynagrodzenia osobowego pracowników do planu wydatków budżetu (projekt planu) na rok 2016

Rozdział budżetu	Nazwa stanowiska pracy lub grupy stanowisk pracy (liczba zatrudnionych)	Wymiar etatu	Planowane wynagrodzenie miesięczne (wszystkie składniki brutto)	Planowane wynagrodzenie roczne	Uwagi
1	2	3	4	5	6
Razem					
Inne składniki wynagradzania:			X		
- nagrody jubileuszowe					
- odprawy emerytalne			X		
- nagrody z funduszu nagród			X		
- inne (wymienić)			X		
Ogółem :					

Miejscowość i data sporządzenia

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Nazwa jednostki budżetowej (pieczęć)

Kalkulacja wynagrodzenia nauczycieli na 2016 rok według grup zawodowych imiennie

Lp.	Etaty	Nazwisko i imię	Wynagr. zasadnicze	Dodatek motywacyjny	Dodatek za wysł. lat	Dodatek funkcyjny	Wynagr. za godz. nadl.	Specjaliz. trudn. op. stażu. uciążl. klasy łączone	Bhp, trudn. Szkodl.	Dodatek wychowawczy	Godziny nocne	Razem miesięcz nie	Liczba godzin nadliczb.	Razem rocznie
Razem m-cznie		X												
Razem rocznie		X												

Miejscowość i data

Główny Księgowy

Kierownik jednostki

Nazwa jednostki budżetowej (pieczęć)

**WYKAZ ZADAŃ INWESTYCYJNYCH I MAJĄTKOWYCH
W ROKU 2016**

L.p.	Dział	Rozdział	Nazwa zadania inwestycyjnego / majątkowego realizowanego w 2016 roku	Planowane wydatki na inwestycje przewidziane do realizacji w 2016 r.
	2	3	4	5

Uzasadnienie rzeczowo-finansowe stanowiące kalkulację odrębnie do każdego zadania :

Miejscowość i data

Główny Księgowy

Kierownik jednostki

Nazwa jednostki budżetowej, wydziału Starostwa Powiatowego (pieczęć)

Plan (projekt planu) wydatków na programy i projekty ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (art.124 ust. 1 pkt 4a ustawy o finansach publicznych)

Lp.	Projekt	Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Dział	Wydatki w okresie realizacji Projektu (całkowita wartość Projektu) (6+7)	Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE	w tym: planowane wydatki											
							Wydatki		2016 r.		z tego:		z tego:		z tego:			
							razem (9+13)		Wydatki z budżetu krajowego**		Wydatki z budżetu UE		Wydatki z tego, źródła finansowania:		Wydatki z tego, źródła finansowania:		Wydatki z tego, źródła finansowania:	
							6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16			
1. Wydatki majątkowe razem																		
W tym:																		
1.1																		
Razem wydatki																		
Rok 2014																		
Rok 2015																		
1.2																		
Ogółem																		

* wydatki obejmują wydatki bieżące i majątkowe (dotyczące inwestycji rocznych i ujętych w wieloletnim programie inwestycyjnym)

** środki własne Jst, współfinansowanie z budżetu państwa oraz inne

Wydatki* na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności na 2016 r. – pozostałe wydatki.

Uzasadnienie rzeczowo-finansowe stanowiące kalkulację odrębnie do każdego projektu :

Miejscowość i data

Główny Księgowy

Kierownik jednostki
